嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

會　計　月　報

中　華　民　國　115　年　10　月　份

主辦會計人員　　基金主持人　校長翁琪涵

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	75,066,000	767,637	5,514,000	-4,746,363	-86.08	74,604,386	69,485,000	5,119,386	7.37
財產收入	542,000		248,000	-248,000	-100.00	461,655	514,000	-52,345	-10.18
租金收入	495,000		248,000	-248,000	-100.00	427,592	495,000	-67,408	-13.62
利息收入	2,000					1,563	1,000	563	56.30
其他財產收入	45,000					32,500	18,000	14,500	80.56
政府撥入收入	74,524,000	767,637	5,266,000	-4,498,363	-85.42	74,123,891	68,971,000	5,152,891	7.47
公庫撥款收入	74,524,000	767,637	5,266,000	-4,498,363	-85.42	74,123,891	68,971,000	5,152,891	7.47
其他收入						18,840		18,840	
雜項收入						18,840		18,840	
基金用途	75,318,000	5,171,045	5,336,000	-164,955	-3.09	64,311,109	69,689,000	-5,377,891	-7.72
國民教育計畫	75,318,000	5,171,045	5,336,000	-164,955	-3.09	64,311,109	69,689,000	-5,377,891	-7.72
其他	75,318,000	5,171,045	5,336,000	-164,955	-3.09	64,311,109	69,689,000	-5,377,891	-7.72
本期賸餘(短絀)	-252,000	-4,403,408	178,000	-4,581,408	-2,573.82	10,293,277	-204,000	10,497,277	-5,145.72
期初基金餘額	279,619					545,529	279,619	265,910	95.10
解繳公庫									
期末基金餘額	27,619					10,838,806	75,619	10,763,187	14,233.44

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

平衡表

中華民國115年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資　　產	1	121,189,966	100.00	負　　債	2	10,259,601	8.47
流動資產	11	21,098,407	17.41	流動負債	21	9,753,901	8.05
現金	1101	21,048,407	17.37	應付款項	2102	9,753,901	8.05
銀行存款	110102	21,008,407	17.34	應付代收款	210203	9,753,901	8.05
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,798,806	8.91	其他負債	28	505,700	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,209,601	8.42	什項負債	2801	505,700	0.42
零用及週轉金	110103	40,000	0.03	存入保證金	280104	505,700	0.42
預付款項	1108	50,000	0.04	淨資產	3	110,930,365	91.53
預付費用	110804	50,000	0.04	淨資產	31	110,930,365	91.53
預付費用-非預算類	110804-2	50,000	0.04	淨資產	3101	110,930,365	91.53
固定資產	14	100,091,559	82.59	累積餘額	310101	101,033,231	83.37
土地	1401	61,853,814	51.04	本期賸餘	310102	6,864,409	5.66
土地	140101	61,853,814	51.04	淨資產調整數	310104	3,032,725	2.50
土地改良物	1402	16,752,213	13.82	合計：		121,189,966	
土地改良物	140201	31,375,257	25.89				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 － 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

平衡表

中華民國115年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-14,623,044	-12.07				
房屋建築及設備	1404	13,720,990	11.32				
房屋建築及設備	140401	121,318,498	100.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,597,508	-88.78				
機械及設備	1405	3,874,396	3.20				
機械及設備	140501	24,484,879	20.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,610,483	-17.01				
交通及運輸設備	1406	1,359,281	1.12				
交通及運輸設備	140601	4,579,450	3.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,220,169	-2.66				
雜項設備	1407	2,530,865	2.09				
雜項設備	140701	17,888,656	14.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,357,791	-12.67				
合計：		121,189,966					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 － 嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

收入支出表

中華民國115年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	767,637	77,018,946
財產孳息收入		461,655
其他財產收入		429,155
政府撥入收入		32,500
公庫撥款收入	767,637	74,123,891
其他收入	767,637	74,123,891
受贈收入		2,433,400
雜項收入		1,593,060
支出		840,340
人事支出	5,843,794	70,154,537
人事支出	4,976,757	61,061,537
業務支出	4,976,757	61,061,537
業務支出	194,288	3,075,608
獎補助支出	194,288	3,075,608
其他獎補捐助		173,964
財產損失		173,964
財產交易損失		9,741
折舊、折耗及攤銷		9,741
固定資產折舊	672,749	5,833,687
本期賸餘（短絀）	672,749	5,833,687
期初淨資產	-5,076,157	6,864,409
解繳公庫		101,033,231
淨資產調整數		
期末淨資產		3,032,725
		110,930,365

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,171,045	5,336,000	-164,955	-3.09
		累計數				64,311,109	69,689,000	-5,377,891	-7.72

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/期初餘額	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	257,252,642	156,764,940	5,448,005	1,200,093	4,644,055	100,091,559
非理財目的之長期投資						
土地	58,820,369		3,033,445			61,853,814
土地改良物	31,375,257	11,957,784			2,665,260	16,752,213
房屋及建築	120,693,998	106,130,506	624,500		1,467,002	13,720,990
機械及設備	24,595,292	20,476,571	808,000	918,413	133,912	3,874,396
交通及運輸設備	3,899,690	3,220,169	853,060	173,300		1,359,281
雜項設備	17,868,036	14,979,910	129,000	108,380	377,881	2,530,865
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/期初餘額	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利						
電腦軟體						
發展中之無形資產						
其他						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債					
長期債務					
應付租賃款					
其他長期負債					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年10月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	70,488,000	61,061,537	-9,426,463	-13.37
11 正式員額薪資		32,116,290	32,116,290	
113 職員薪金		32,116,290	32,116,290	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,458,062	1,458,062	
122 約僱職員薪金		557,151	557,151	
124 兼職人員酬金		900,911	900,911	
13 加（夜）班費		597,688	597,688	
134 未休假加班費		597,688	597,688	
15 獎金		8,742,377	8,742,377	
151 考績獎金		4,097,482	4,097,482	
152 年終獎金		4,617,395	4,617,395	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		14,169,996	14,169,996	
161 職員退休及離職金		13,689,002	13,689,002	
162 工員退休及離職金		480,994	480,994	
18 福利費		3,977,124	3,977,124	
181 分擔員工保險費		3,177,554	3,177,554	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000	
18Y 其他福利費		791,570	791,570	
2 服務費用	2,837,000	2,205,892	-631,108	-22.25
21 水電費		177,481	177,481	
212 工作場所電費		146,472	146,472	
214 工作場所水費		31,009	31,009	
23 旅運費		24,254	24,254	
231 國內旅費		24,254	24,254	
25 修理保養及保固費		392,630	392,630	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年10月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
254 其他建築修護費		235,252	235,252	
256 交通及運輸設備修護費		9,253	9,253	
257 雜項設備修護費		126,482	126,482	
258 其他資產修護費		21,643	21,643	
27 一般服務費		1,453,824	1,453,824	
27D 計時與計件人員酬金		1,405,024	1,405,024	
27F 體育活動費		48,800	48,800	
28 專業服務費		107,220	107,220	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		58,890	58,890	
28Y 其他專業服務費		48,330	48,330	
29 公共關係費		50,483	50,483	
291 公共關係費		50,483	50,483	
3 材料及用品費	526,000	219,978	-306,022	-58.18
31 使用材料費		23,498	23,498	
312 燃料		23,498	23,498	
32 用品消耗		196,480	196,480	
321 辦公（事務）用品		196,480	196,480	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,058,000	622,800	-435,200	-41.13
44 交通及運輸設備租金		622,800	622,800	
442 車租		622,800	622,800	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅		14,938	14,938	
646 使用牌照稅		14,938	14,938	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	392,000	185,964	-206,036	-52.56
72 捐助、補助與獎助		173,964	173,964	
726 獎助學員生給與		173,964	173,964	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年10月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合 計	75,318,000	64,311,109	-11,006,891	-14.61

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉義竹國民小學

02562-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	74,604,386	2,414,560	77,018,946	收入
財產收入	461,655		461,655	財產收益
政府撥入收入	74,123,891		74,123,891	政府撥入收入
其他收入	18,840	2,414,560	2,433,400	其他收入
基金用途	64,311,109	5,843,428	70,154,537	支出
用人費用	61,061,537		61,061,537	人事支出
服務費用	2,205,892	869,716	3,075,608	業務支出
材料及用品費	219,978	-219,978		
租金、償債、利息及相關手續費	622,800	-622,800		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
捐助、補助與獎助	173,964		173,964	獎補助支出
		9,741	9,741	財產損失
		5,833,687	5,833,687	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,293,277	-3,428,868	6,864,409	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	545,529	100,487,702	101,033,231	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,032,725	3,032,725	淨資產調整數
期末基金餘額	10,838,806	100,091,559	110,930,365	期末淨資產

註：